

## SHENIMET SPJEGUESE

### Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmiesuar. Ploesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të behet sipas kërkesave dhe struktures standarte te percaktuara ne SKK 2 te përmiesuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimeve qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

### A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabël i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1: 40 - 90)
  1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transakcionet ekonomike te veta.
  2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojë nderperrenjen e aktivitetit te saj.
  3. Kompensimi: midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
  4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
  5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
  6. Besushmeria per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
    - Parimin e paraqitjes me besnikeri
    - Parimin e perparetise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
    - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
    - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
    - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
    - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
    - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

### A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" ( hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4: )  
Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5: )  
Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo finanohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5: )  
Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5: )  
Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: ) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A Agj.M metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- Kompjuterat e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5: ) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

Referenca

### B Shënimeve qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

**INTERMEDICA CENTER SHPK**  
Rr. JORDAN MISJA, TIRANË  
NIPT: K 31513084 W  
Tel: 22200600 FAX: 2234166

	> Produkte të gatshëm	
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
	<b><u>Inventaret analitike bashkangjitur</u></b>	
4.4	<i>Mallra</i>	
	> Mallra	
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	<b><u>Inventari mallrave bashkangjitur</u></b>	
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmën)</i>	
	> Gjedhe në majmeri	
	> Te leshta në majmeri	
	> Te dhirta në majmeri	
	> Derra në majmeri	
	> Zogj në rritje	
	<b><u>Inventaret analitike bashkangjitur</u></b>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
	> AAGJM të mbajtura për shitje	
	<b><u>Inventari bashkangjitur</u></b>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	
	> Materiale të para	
	> Materiale të tjera	
	> Produkte të gatshëm	
	> Mallra ( dhe produkte) për shitje	
	> Gjë e gjallë	
	<b><u>Inventaret analitike bashkangjitur</u></b>	
5	<b><u>Shpenzime të shtyra</u></b>	
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
	> Shpenzime të periudhave të ardhme	
6	<b><u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u></b>	
	> Interesa aktive të ilogaritura	
	> Të ardhura të ilogaritura	
<b>II AKTIVET AFATGJATA</b>		
7	<b><u>Aktivitet financiar</u></b>	
7.1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
	> Aksione të shoqërive të kontrolluara	
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	
	> Aksione të shoqërive të lidhura	
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura	
7.2	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
	> Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
7.3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
7.4	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	
	> Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
	> Zhvlerësimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
7.6	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	117,062,823
	> Të drejta të tjera afatgjatë	
	> Huadhënie afatgjatë (LAYO-s)	1,201,171
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve(Hua dhene Ortakut VASIL LLAJO)	115,861,652
	> Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
	> Zhvlerësimi Të drejta të tjera afatgjatë	
	> Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
	> Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	
8	<b>Aktive materiale</b>	
8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	
8.2	<i>Impiante dhe makineri</i>	
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	
8.4	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	

**INTERMEDICA CENTER SHPK**  
 Rr. JORDAN MISJA, TIRANË  
 NIPT: K 315130841V  
 Tel: 22200600 FAX: 2234166

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues (2020)					
		VLmbetur 31.12.2019	Shtesa	Amortizimi i kaluar	Amortizimi i Vitit	VL Neto-pakesime 2020	VLmbetur 31.12.2020
		1	2	3	4	5	1+2-3-4-5
8.2	Makineri,paisje	69,086,138	26,574,309	13,588,012	1,503,608	714,761	79,854,066
8.3	Mjete transporti	2,697,981	200,000	539,596	3,342	514,830	1,840,213
8.3	Paisje kompjuterike	8,352,902	3,867,608	2,088,226	437,213	0	9,695,071
8.3	Paisje zyre	17,733,266	7,073,966	3,533,637	680,237	65,082	20,526,276
8.1	Ndërtesa	0	0	0	0	0	0

Shuma	97,870,287	37,715,883	19,749,471	2,624,400	1,294,673	111,917,625
-------	------------	------------	------------	-----------	-----------	-------------

Aktivet e blera gjate vitit 37,715,883  
Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit  
Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1: 17,18,79,80) gjate vitit  
Inventaret analitike bashkangjitur

**9 Aktivet biologjike**

> Gjedhe  
> Te leshta  
> Te dhirta  
> Derra  
> Pula

**10 Aktive jo materiale**

> Koncesione  
Koncesione me vieren fillestare  
Koncesionet (amortizimi)  
Koncesionet (zhvleresimi)  
> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme  
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me viere fillestare  
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)  
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvleresimi)  
> Emri i mire  
Emri i mire me viere fillestare  
Emri i mire (amortizimi)  
Emri i mire (zhvleresimi)  
> Parapagime per AAJM  
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale

**11 Aktive tatimore te shtyra**

Tatime të shtyra (teprica debitore)

**12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar**

**III DETYRIMET DHE KAPITALI**

**13 Detyrime afatshkurtra:**

13.1 *Titujt e huamarrjes*  
> Huamarrje afatshkurtra  
> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtrë  
> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë  
> Hua të marra  
> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara  
> Derivatët dhe instrumentet financiare

13.2 *Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*

> Qera financiare  
**Analiza e blerjeve me qira financiare**  
> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat  
Banka 1  
Banka 2  
Banka 3  
> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)  
Banka 1  
Banka 2  
Banka 3  
> Hua të marra  
> Kësti i llogarituri i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshem

13.3 *Arketime në avancë për porosi*

> Parapagime të marra

13.4 *Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*

> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime 82,519,694

**Inventari i Furnitoreve bashkangjitur**

> Debitore të tjerë, kreditorë të tjerë (qera per tu paguar)

**Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur**

13.5 *Dëftesa të pagueshme*

> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime

13.6 *Të pagueshme ndaj njësjive ekonomike brenda grupit*

> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit

13.7 *Të pagueshme ndaj njësjive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

> Të drejta detyrime ndaj njësjive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

13.8 *Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore*

> Paga dhe shpërblime 3,324,547  
> Paradhënie për punonjësit  
> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore 2,175,925  
> Tatim mbi të ardhurat personale 1,148,622

**INTERMEDICA CENTER SHPK**  
Rr. JORDAN MISJA, TIRANË

	> Detyrime të tjera	
13.9	<b>Të pagueshme për detyrimet tatimore</b>	
	> Akciza	
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	13,222,902
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	
13.10	<b>Të tjera të pagueshme</b>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
	<b>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	
	> Shpenzime të illogaritura	
	> Interesa të illogaritur	
	<b>15 Të ardhura të shtyra</b>	
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	<b>16 Provizione</b>	
	> Provizione afatshkurtera	
	<b>17 Detyrime afatgjata:</b>	
17.1	<b>Tilujt e huamarrjes</b>	
	> Huamarrje afatgjata	
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
	> Hua të marra	
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
17.2	<b>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</b>	
	> Qera financiare	
	<b>Analiza e blerjeve me qira financiare</b>	
	> Huamarrje afatgjata	
	Union Bank	0
	> Hua të marra	
17.3	<b>Arkëtimet në avancë për porosi</b>	
	> Parapagime të marra	
17.4	<b>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</b>	0
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	
	<b>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</b>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	
	<b>Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur</b>	
17.5	<b>Dëftesa të pagueshme</b>	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
17.6	<b>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</b>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	
17.7	<b>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</b>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	<b>Të tjera të pagueshme</b>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	
	<b>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	
	<b>19 Të ardhura të shtyra</b>	
	<b>20 Provizione:</b>	
20.1	Provizione për pensionet	
20.2	Provizione të tjera	
	<b>21 Detyrime tatimore të shtyra</b>	
	<b>22 Kapitali dhe Rezervat</b>	
	<b>23 Kapitali i Nënshkruar</b>	160,000,000
	<b>24 Primi i lidhur me kapitalin</b>	
	<b>25 Rezerva rivlerësimi</b>	
	<b>26 Rezerva të tjera</b>	16,000,000
26.1	Rezerva ligjore	
26.2	Rezerva statutore	
26.3	Rezerva të tjera	
	<b>27 Fitimi i pashpërndarë</b>	
	<b>28 Fitim / Humbja e Vitit</b>	269,492,163

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

- Te ardhurat perbehen
- Te ardhura nga shitjet

1,004,551,335

1,003,254,335

**INTERMEDICA CENTER SHPK**

## Te ardhura nga shitja e AAM

1,297,000

## Shpenzimet perbehen nga

- Kostoja e punes (Paga & sigurime shoqerore)
- Amortizime dhe zhvleresime
- Kosto e materialeve te konsumuara
- Shpenzime te tjera

-	101,215,174
-	22,373,871
-	400,794,046
-	159,263,992

✓	Viera kont. e AQ te shitura	1,294,672	Leke
✓	Bl.energj.avull.ujë	4,476,712	Leke
✓	Blerje te pastokueshme	1,424,450	Leke
✓	Blerje /shpenzime te tjera	60,080	Leke
✓	Qira	68,389,367	Leke
✓	Mirembajtje dhe riparime	2,503,154	Leke
✓	Sigurime	42,990	Leke
✓	Publicitet, reklama	23,003,324	Leke
✓	Transferime, udhetim, dieta	35,712	Leke
✓	Shpz.postare e telekom.	4,926,814	Leke
✓	Sherbime bankare	1,668,721	Leke
✓	Taksa dhe tarifa vendore	1,712,620	Leke
✓	Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	4,329,374	Leke
✓	Gjoha dhe demshperblime	2,545,632	Leke
✓	Shpenzime te tjera	4,622,781	Leke
✓	Analiza laboratorike ( Greqia )	27,169,306	Leke
✓	Analiza Laboratorike (Vendi)	1,308,500	Leke
✓	Mbetjet Spitalore	1,281,000	Leke
✓	Dezinfektimi	265,000	Leke
✓	Konsulence Financiare/Te tjera	2,598,191	Leke
✓	Noteri/Perkthime	71,360	Leke
✓	Licencime	557,286	Leke
✓	Parkim	1,099,800	Leke
✓	Sponsorizime	1,845,743	Leke
✓	Trajnime	286,555	Leke
✓	Akreditime	138,287	Leke
✓	Security	1,002,862	Leke
✓	Sherbime mjekesore (nga mjeke)	603,697	Leke

## Shpenzime+te ardhura financiare

Te ardhura/Shpenzime nga kursi i kembimit

Leke

-3,322,423

Te ardhura/Shpenzime nga interesat

Leke

82

Te ardhura/shpenzime te tjera financiare (Zbritje nga furnitoret,.....)

Leke

293,760

- 3,028,581

## 10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

269,492,163

- Fitimi i ushtrimit

317,875,671

- Shpenzime te pa zbriteshme

4,681,050

&gt; TAT. NE BURIM PER GREQINE(QE NUKU ESHTË MBAJTUR)

905,179

&gt; GJOBA

1,640,453

&gt; PAGA CASH PER 2020

2,135,418

- Fitimi para tatimit

322,556,721

- Tatimi mbi fitimin

48,383,508

## Llogarite jashte bilancit

>  
>

## C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregulime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregulime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

( \_\_\_\_\_ )

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

INTERMEDICA CENTER S.R.L.  
Rr. JORDAN MISA TIRANA